

STICHTING HOBBYCENTRUM NIJMEGEN OOST  
TE NIJMEGEN

Rapport inzake jaarstukken 2019

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **FINANCIEEL VERSLAG**

1	Resultaat	3
---	-----------	---

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2019	4
2	Staat van baten en lasten over 2019	5
3	Kasstroomoverzicht 2019	6
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	14

1 RESULTAAT

1.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt negatief € 6.940 tegenover negatief € 8.128 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Verschil 2019</u>
	€	€	€	€
Baten	170.352	185.500	173.789	-3.437
Lasten				
Inkoop- en materiaalkosten				
Inkoop- en materiaalkosten	7.480	7.000	4.714	2.766
Kosten van beheer en administratie	169.812	178.850	177.203	-7.391
Saldo	<u>-6.940</u>	<u>-350</u>	<u>-8.128</u>	<u>1.188</u>

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019  
(na verwerking van het verlies)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Immateriële vaste activa (1)				
Logo		646		-
Materiële vaste activa (2)		758		288
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen (3)				
Debiteuren	-		1.145	
Overige vorderingen en overlopende activa	-		20	
		-		1.165
Liquide middelen (4)		21.971		27.203
		<u>23.375</u>		<u>28.656</u>
<b>PASSIVA</b>				
Reserves en fondsen (5)				
Overige reserves		-19.543		-12.603
Voorzieningen (6)		37.150		37.150
Kortlopende schulden (7)				
Crediteuren	1.578		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-		976	
Overige schulden en overlopende passiva	4.443		3.133	
		6.021		4.109
		<u>23.628</u>		<u>28.656</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€	€
Baten	170.352	185.500	173.789
Lasten			
Inkoop- en materiaalkosten			
Inkoop- en materiaalkosten	(9) 7.480	7.000	4.714
Kosten van beheer en administratie			
Personeelslasten	(10) 102.248	104.000	109.068
Afschrijvingen	(11) 222	1.000	112
Huisvestingslasten	(12) 56.323	55.500	53.487
Exploitatielasten	(13) 1.261	1.500	4.833
Kantoorlasten	(14) 1.753	2.000	2.260
Promotie- en publiciteitskosten	(15) 1.847	1.500	2.002
Algemene lasten	(16) 6.158	13.350	5.441
	<u>169.812</u>	<u>178.850</u>	<u>177.203</u>
Saldo	<u><u>-6.940</u></u>	<u><u>-350</u></u>	<u><u>-8.128</u></u>

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-6.940		-8.128	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	222		112	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	1.165		-605	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	1.912		1.992	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-3.641		-6.629
Kasstroom uit operationele activiteiten		-3.641		-6.629
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in immateriële vaste activa	-726		-	
Investeringen in materiële vaste activa	-612		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.338		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Saldo privéopnamen en -stortingen		-253		-
		-5.232		-6.629

#### Samenstelling geldmiddelen

	2019		2018	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		27.203		33.832
Mutatie liquide middelen		-5.232		-6.629
Geldmiddelen per 31 december		21.971		27.203

#### 4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ALGEMEEN

###### Activiteiten

Het Hobbycentrum Nijmegen Oost is een centrum dat volwassenen in de gelegenheid stelt hun creatieve hobby uit te oefenen met als achterliggend doel het aanbieden van een zinvolle vrijetijdsbesteding en het voorkomen van een sociaal isolement.

###### Vestigingsadres

Stichting Hobbycentrum Nijmegen Oost (geregistreerd onder KvK-nummer 41057806) is feitelijk gevestigd op Daalsehof 2 te Nijmegen.

##### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

##### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

###### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

###### Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

#### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

### GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

#### Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

#### Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.



#### Inkoop- en materiaalkosten

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

#### Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Logo
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Verkrijgingsprijs	-
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-
	-
	<u>          </u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	726
Afschrijvingen	-80
	<u>          </u>
	<u>          646</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Verkrijgingsprijs	726
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-80
	<u>          </u>
	<u>          646</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Logo	20

**2. Materiële vaste activa**

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	549
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-260
	<u>289</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	611
Afschrijvingen	-142
	<u>469</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	1.160
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-402
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>758</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

**VLOTTENDE ACTIVA**

**3. Vorderingen**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	-	1.145
	-	1.145
	<u>-</u>	<u>1.145</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overlopende activa		
Waarborgsommen	-	20
	<u>-</u>	<u>20</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>4. Liquide middelen</b>		
Rabobank betaalrekening	4.413	14.977
Rabobank	17.500	10.000
ING bank betaalrekening	48	147
Kas	10	2.079
	<u>21.971</u>	<u>27.203</u>

PASSIVA

**5. Eigen vermogen**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-12.603	-4.475
Resultaat boekjaar	-6.940	-8.128
Stand per 31 december	<u>-19.543</u>	<u>-12.603</u>

**6. Voorzieningen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Groot onderhoud gebouwen	32.000	32.000
Groot onderhoud machines en installaties	5.150	5.150
	<u>37.150</u>	<u>37.150</u>

**7. Kortlopende schulden**

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Te betalen pensioenen	<u>-</u>	<u>976</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.664	602
Te betalen administratiekosten	2.425	2.417
Nog te ontvangen facturen	354	114
	<u>4.443</u>	<u>3.133</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
<b>8. Netto-omzet</b>		
Subsidies Gemeente Nijmegen	143.867	151.931
Deelnemersbijdragen regulier	15.988	12.719
Deelnemersbijdragen t.b.v. materiaalverbruik tijdens cursussen en workshops	6.880	7.406
Donaties	1.268	584
Meedoen regeling	1.838	428
Reïntegratie trajecten	-	49
Overige opbrengsten	71	243
Omzet winkel	440	429
	<u>170.352</u>	<u>173.789</u>
Inkoop- en materiaalkosten		
<b>9. Inkoop- en materiaalkosten</b>		
Inkoopkosten hobby materialen	7.160	4.714
Inkoopkosten soep project	320	-
	<u>7.480</u>	<u>4.714</u>
<b>10. Personeelslasten</b>		
Lonen en salarissen	52.880	29.459
Sociale lasten	21.908	15.684
Pensioenlasten	11.122	6.342
Overige personeelslasten	16.338	57.583
	<u>102.248</u>	<u>109.068</u>
<i>Overige personeelslasten</i>		
Gedetacheerde medewerkers	-	43.450
Reiskosten medewerkers	331	135
Onkostenvergoeding bestuurder	-	7.500
Koffie en thee vrijwilligers	9.591	1.324
Vrijwilligersvergoedingen	6.382	5.174
Stagevergoedingen	34	-
	<u>16.338</u>	<u>57.583</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren eind 2019 1,9 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltime basis.

**11.Afschrijvingen**

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Logo	80	-
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	142	112

Overige bedrijfslasten

**12.Huisvestingslasten**

Huur onroerende zaak	56.024	49.405
Gas water licht	282	-
Overige vaste lasten onroerende zaak	-	108
Schoonmaaklasten container	17	-
Verhuiskosten	-	3.974
	<u>56.323</u>	<u>53.487</u>

**13.Exploitatielasten**

Huur machines en installaties	339	725
Reparatie en onderhoud	22	1.225
Kleine aanschaffingen	864	2.088
Overige exploitatiekosten	36	795
	<u>1.261</u>	<u>4.833</u>

**14.Kantoorlasten**

Kantoorkosten	674	620
Automatiseringslasten	-	348
Telefoon- en internetkosten	1.079	1.263
Contributies en abonnementen	-	29
	<u>1.753</u>	<u>2.260</u>

**15.Promotie- en publiciteitskosten**

Reklame- en advertentielasten	940	1.613
Representatiekosten	385	97
Relatiegeschenken	522	292
	<u>1.847</u>	<u>2.002</u>

**16.Algemene lasten**

Administratie- en advieskosten	3.957	4.436
Verzekeringen	437	408
Bankkosten	688	443
Incassokosten	365	28
Overige algemene lasten	711	126
	<u>6.158</u>	<u>5.441</u>

